



監査報告書

令和2年3月18日

社会福祉法人 戸越会
理事長 友寄 貴子 殿

監事 田中 國隆 
監事 上田 天宏 

私たち監事は、平成31年4月1日から令和2年3月31日までの平成31年度（令和元年度）の理事の職務の執行について監査を行いました。その方法及び結果について、次の通り報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び職員等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び職員等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。以上の方法により、当該会計年度に係る事業報告及びその附属明細書について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該会計年度に係る計算関係書類（計算書類及びその附属明細書）及び財産目録について検討しました。

2 監査の結果

（1）事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の遂行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

（2）計算関係書類及び財産目録の監査結果

計算関係書類及び財産目録については、法人の財産、収支及び純資産の増減の状況を全ての重要な点において適正に表示しているものと認めます。

以 上

法人単位 資金収支計算書

第1号第1様式

(自)平成31年 4月 1日 (至)令和 2年 3月31日

1頁
(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 戸越会

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支				
収入				
保育事業収入	174,294,300	170,703,752	3,590,548	
借入金利息補助金収入	0	0	0	
経常経費寄附金収入	15,000	15,000	0	
受取利息配当金収入	57,635	27,637	29,998	
その他の収入	2,196,889	2,438,040	△ 241,151	
事業活動収入計(1)	176,563,824	173,184,429	3,379,395	
支出				
人件費支出	121,253,051	115,355,271	5,897,780	
事業費支出	10,909,802	10,770,168	139,634	
事務費支出	37,492,415	36,136,055	1,356,360	
支払利息支出	0	0	0	
その他の支出	86,000	86,000	0	
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0	
事業活動支出計(2)	169,741,268	162,347,494	7,393,774	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	6,822,556	10,836,935	△ 4,014,379	
施設整備等による収支				
収入				
施設整備等補助金収入	100,000	100,000	0	
施設整備等寄附金収入	0	0	0	
設備資金借入金収入	0	0	0	
固定資産売却収入	0	0	0	
その他の施設整備等による収入	0	0	0	
施設整備等収入計(4)	100,000	100,000	0	
支出				
設備資金借入金元金償還支出	0	0	0	
固定資産取得支出	8,078,783	8,078,783	0	
固定資産除却・廃棄支出	109,450	109,450	0	
その他の施設整備等による支出	0	0	0	
施設整備等支出計(5)	8,188,233	8,188,233	0	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 8,088,233	△ 8,088,233	0	
その他の活動による収支				
収入				
長期運営資金借入金元金償還寄附金収入	0	0	0	
積立資産取崩収入	0	0	0	
その他の活動による収入	0	0	0	
その他の活動収入計(7)	0	0	0	
支出				
長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0	
積立資産支出	816,960	807,760	9,200	
その他の活動による支出	0	0	0	
その他の活動支出計(8)	816,960	807,760	9,200	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	△ 816,960	△ 807,760	△ 9,200	
予備費支出(10)	3,050,000	—	2,723,198	
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	△ 326,802			
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	△ 4,805,835	1,940,942	△ 6,746,777	
前期末支払資金残高(12)	52,483,699	52,483,699	0	
当期末支払資金残高(11+12)	47,677,864	54,424,641	△ 6,746,777	

法人単位 事業活動計算書

第2号第1様式

(自)平成31年 4月 1日 (至)令和 2年 3月31日

1頁

(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 戸越会

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部			
収 益			
保育事業収益	170,703,752	170,330,160	373,592
経常経費寄附金収益	15,000	14,000	1,000
その他の収益	2,334,860	2,134,489	200,371
サービス活動収益計(1)	173,053,612	172,478,649	574,963
費 用			
人件費	119,006,937	110,303,629	8,703,308
事業費	10,770,168	11,988,535	△ 1,218,367
事務費	36,044,191	31,065,078	4,979,113
減価償却費	6,536,968	6,516,984	19,984
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 2,181,451	△ 2,154,673	△ 26,778
徴収不能引当金繰入	0	0	0
その他の費用	0	0	0
サービス活動費用計(2)	170,176,813	157,719,553	12,457,260
サービス活動増減差額(3=1-2)	2,876,799	14,759,096	△ 11,882,297
サービス活動外増減の部			
収 益			
借入金利息補助金収益	0	0	0
受取利息配当金収益	27,637	31,479	△ 3,842
その他のサービス活動外収益	96,180	56,800	39,380
サービス活動外収益計(4)	123,817	88,279	35,538
費 用			
支払利息	0	0	0
その他のサービス活動外費用	86,000	22,800	63,200
サービス活動外費用計(5)	86,000	22,800	63,200
サービス活動外増減差額(6=4-5)	37,817	65,479	△ 27,662
経常増減差額(7=3+6)	2,914,616	14,824,575	△ 11,909,959
特別増減の部			
収 益			
施設整備等補助金収益	100,000	326,666	△ 226,666
施設整備等寄附金収益	0	0	0
長期運営資金借入金元金償還寄附金収益	0	0	0
固定資産受贈額	0	0	0
固定資産売却益	0	0	0
その他の特別収益	0	450,000	△ 450,000
特別収益計(8)	100,000	776,666	△ 676,666
費 用			
基本金組入額	0	0	0
資産評価損	0	0	0
固定資産売却損・処分損	293,209	84,112	209,097
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△ 2	0	△ 2
国庫補助金等特別積立金積立額	100,000	326,666	△ 226,666
その他の特別損失	1	663,092	△ 663,091
特別費用計(9)	393,208	1,073,870	△ 680,662
特別増減差額(10=8-9)	△ 293,208	△ 297,204	3,996
当期活動増減差額(11=7+10)	2,621,408	14,527,371	△ 11,905,963
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	48,660,002	46,132,631	2,527,371
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	51,281,410	60,660,002	△ 9,378,592
基本金取崩額(14)	0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	0	0	0
その他の積立金積立額(16)	0	12,000,000	△ 12,000,000
次期繰越活動増減差額(17=13+14-15-16)	51,281,410	48,660,002	2,621,408

法人単位 貸借対照表

第3号第1様式

令和 2年 3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 戸越会

(単位: 円)

勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
資 産 の 部				負 債 の 部			
流動資産	60,201,377	59,155,724	1,045,653	流動負債	9,388,880	10,627,783	△ 1,238,903
現金預金	55,719,503	54,574,440	1,145,063	事業未払金	2,212,975	2,146,259	66,716
事業未収金	1,261,540	1,029,540	232,000	その他の未払金	0	0	0
未収金	4,400	0	4,400	役員等短期借入金	0	0	0
未収補助金	1,884,440	2,178,662	△ 294,222	未払費用	1,512,935	2,061,971	△ 549,036
未収収益	0	0	0	預り金	0	0	0
立替金	0	0	0	職員預り金	2,021,170	2,371,659	△ 350,489
前払金	24,350	24,350	0	前受金	0	0	0
前払費用	1,307,144	1,348,722	△ 41,578	前受収益	0	0	0
仮払金	0	0	0	賞与引当金	3,641,800	4,047,894	△ 406,094
その他の流動資産	0	10	△ 10	その他の流動負債	0	0	0
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	486,667,154	484,421,995	2,245,159	固定負債	8,779,460	4,789,700	3,989,760
基本財産	213,960,535	214,064,513	△ 103,978	設備資金借入金	0	0	0
土地	149,717,250	149,717,250	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	64,243,285	64,347,263	△ 103,978	退職給付引当金	5,152,460	4,344,700	807,760
				役員退職慰労引当金	3,250,000	0	3,250,000
その他の固定資産	272,706,619	270,357,482	2,349,137	長期預り金	377,000	445,000	△ 68,000
土地	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
建物	0	0	0				
構築物	2,354,841	910,619	1,444,222	負債の部合計	18,168,340	15,417,483	2,750,857
機械及び装置	245,779	0	245,779	純 資 産 の 部			
車輛運搬具	85,897	121,819	△ 35,922	基本金	182,991,775	182,991,775	0
器具及び備品	5,982,442	6,067,101	△ 84,659	国庫補助金等特別積立金	36,427,006	38,508,459	△ 2,081,453
建設仮勘定	0	0	0	その他の積立金	258,000,000	258,000,000	0
権利	0	0	0	人件費積立金	37,000,000	37,000,000	0
ソフトウェア	304,272	411,659	△ 107,387	保育所施設・設備整備積立金	221,000,000	221,000,000	0
退職給付引当資産	5,152,460	4,344,700	807,760	次期繰越活動増減差額	51,281,410	48,660,002	2,621,408
役員退職慰労引当資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	(2,621,408)	(14,527,371)	(△ 11,905,963)
人件費積立資産	37,000,000	37,000,000	0				
保育所施設・設備整備積立資産	221,000,000	221,000,000	0				
差入保証金	554,000	445,000	109,000				
長期前払費用	26,928	56,584	△ 29,656				
その他の固定資産	0	0	0				
				純資産の部合計	528,700,191	528,160,236	539,955
資産の部合計	546,868,531	543,577,719	3,290,812	負債及び純資産の部合計	546,868,531	543,577,719	3,290,812

拠点区分 資金収支計算書

(自)平成31年 4月 1日 (至)令和 2年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 戸越会
拠点区分名 : 本部1頁
(単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支				
収入				
保育事業収入	0	0	0	
借入金利息補助金収入	0	0	0	
経常経費寄附金収入	0	0	0	
受取利息配当金収入	5,000	2,248	2,752	
その他の収入	0	0	0	
事業活動収入計(1)	5,000	2,248	2,752	
支出				
人件費支出	1,960,000	1,865,300	94,700	
役員報酬支出	1,760,000	1,665,300	94,700	
役員退職慰労金支出	200,000	200,000	0	
退職給付支出	0	0	0	
事務費支出	556,766	469,535	87,231	
旅費交通費支出	26,800	6,040	20,760	
研修研究費支出	24,200	0	24,200	
事務消耗品費支出	8,000	0	8,000	
通信運搬費支出	15,756	15,756	0	
会議費支出	300,000	293,821	6,179	
手数料支出	30,000	27,588	2,412	
保険料支出	119,010	119,010	0	
雑支出	33,000	7,320	25,680	
支払利息支出	0	0	0	
その他の支出	0	0	0	
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0	
資産評価損	0	0	0	
事業活動支出計(2)	2,516,766	2,334,835	181,931	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	△ 2,511,766	△ 2,332,587	△ 179,179	
施設整備等による収支				
収入				
施設整備等補助金収入	0	0	0	
施設整備等寄附金収入	0	0	0	
設備資金借入金収入	0	0	0	
固定資産売却収入	0	0	0	
その他の施設整備等による収入	0	0	0	
施設整備等収入計(4)	0	0	0	
支出				
設備資金借入金元金償還支出	0	0	0	
固定資産取得支出	0	0	0	
固定資産除却・廃棄支出	0	0	0	
その他の施設整備等による支出	0	0	0	
施設整備等支出計(5)	0	0	0	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	0	0	0	
その他の活動による収支				
収入				
長期運営資金借入金元金償還寄附金収入	0	0	0	
拠点区分間繰入金収入	2,565,645	2,360,224	205,421	
その他の活動による収入	0	0	0	
その他の活動収入計(7)	2,565,645	2,360,224	205,421	
支出				
長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0	
拠点区分間繰入金支出	0	0	0	
その他の活動による支出	0	0	0	
その他の活動支出計(8)	0	0	0	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	2,565,645	2,360,224	205,421	
予備費支出(10)	50,000	—	46,244	
	△ 3,756			
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	7,635	27,637	△ 20,002	
前期末支払資金残高(12)	28,044,997	28,044,997	0	
当期末支払資金残高(11+12)	28,052,632	28,072,634	△ 20,002	

(注1) 予備費50,000円のうち3,756円を、通信運搬費支出に流用している。

拠点区分 事業活動計算書

(自)平成31年 4月 1日 (至)令和 2年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 戸越会
拠点区分名 : 本部1頁
(単位:円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部			
収 益			
保育事業収益	0	0	0
経常経費寄附金収益	0	0	0
その他の収益	0	0	0
サービス活動収益計(1)	0	0	0
費 用			
人件費	5,115,300	1,743,900	3,371,400
役員報酬	1,665,300	1,743,900	△ 78,600
役員退職慰労金	200,000	0	200,000
役員退職慰労引当金繰入	3,250,000	0	3,250,000
退職給付費用	0	0	0
事務費	469,535	872,176	△ 402,641
旅費交通費	6,040	15,740	△ 9,700
研修研究費	0	24,840	△ 24,840
通信運搬費	15,756	11,853	3,903
会議費	293,821	249,839	43,982
手数料	27,588	425,384	△ 397,796
保険料	119,010	111,520	7,490
雑費	7,320	33,000	△ 25,680
徴収不能引当金繰入	0	0	0
その他の費用	0	0	0
サービス活動費用計(2)	5,584,835	2,616,076	2,968,759
サービス活動増減差額(3=1-2)	△ 5,584,835	△ 2,616,076	△ 2,968,759
サービス活動外増減の部			
収 益			
借入金利息補助金収益	0	0	0
受取利息配当金収益	2,248	2,248	0
その他のサービス活動外収益	0	0	0
サービス活動外収益計(4)	2,248	2,248	0
費 用			
支払利息	0	0	0
その他のサービス活動外費用	0	0	0
サービス活動外費用計(5)	0	0	0
サービス活動外増減差額(6=4-5)	2,248	2,248	0
経常増減差額(7=3+6)	△ 5,582,587	△ 2,613,828	△ 2,968,759
特別増減の部			
収 益			
施設整備等補助金収益	0	0	0
施設整備等寄附金収益	0	0	0
長期運営資金借入金元金償還寄附金収益	0	0	0
固定資産受贈額	0	0	0
固定資産売却益	0	0	0
拠点区分間繰入金収益	2,360,224	2,645,307	△ 285,083
拠点区分間固定資産移管収益	0	0	0
その他の特別収益	0	0	0
特別収益計(8)	2,360,224	2,645,307	△ 285,083
費 用			
基本金組入額	0	0	0
資産評価損	0	0	0
固定資産売却損・処分損	0	0	0
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	0	0	0
国庫補助金等特別積立金積立額	0	0	0
拠点区分間繰入金費用	0	0	0
拠点区分間固定資産移管費用	0	0	0
その他の特別損失	0	0	0
特別費用計(9)	0	0	0
特別増減差額(10=8-9)	2,360,224	2,645,307	△ 285,083
当期活動増減差額(11=7+10)	△ 3,222,363	31,479	△ 3,253,842
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	28,044,997	28,013,518	31,479
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	24,822,634	28,044,997	△ 3,222,363
基本金取崩額(14)	0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	0	0	0
その他の積立金積立額(16)	0	0	0
次期繰越活動増減差額(17=13+14-15-16)	24,822,634	28,044,997	△ 3,222,363

拠点区分 貸借対照表

第3号第4様式

令和2年3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 戸越会
 拠点区分名 : 本部

(単位:円)

勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
資産の部				負債の部			
流動資産	28,162,634	28,123,897	38,737	流動負債	90,000	78,900	11,100
現金預金	14,214,900	25,125,424	△ 10,910,524	事業未払金	0	0	0
事業未収金	0	0	0	その他の未払金	0	0	0
立替金	0	0	0	役員等短期借入金	0	0	0
拠点区分間貸付金	13,947,734	2,998,473	10,949,261	未払費用	90,000	78,900	11,100
仮払金	0	0	0	預り金	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	職員預り金	0	0	0
徴収不能引当金	0	0	0	前受金	0	0	0
				前受収益	0	0	0
				拠点区分間借入金	0	0	0
				賞与引当金	0	0	0
				その他の流動負債	0	0	0
固定資産	0	0	0	固定負債	3,250,000	0	3,250,000
基本財産	0	0	0	設備資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	0	0	0	役員退職慰労引当金	3,250,000	0	3,250,000
				その他の固定負債	0	0	0
その他の固定資産	0	0	0				
土地	0	0	0	負債の部合計	3,340,000	78,900	3,261,100
建物	0	0	0	純資産の部			
構築物	0	0	0	基本金	0	0	0
車輛運搬具	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
器具及び備品	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
建設仮勘定	0	0	0	人件費積立金	0	0	0
権利	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	次期繰越活動増減差額	24,822,634	28,044,997	△ 3,222,363
役員退職慰労引当資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	(△ 3,222,363)	(31,479)	(△ 3,253,842)
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	0	0				
その他の固定資産	0	0	0				
				純資産の部合計	24,822,634	28,044,997	△ 3,222,363
資産の部合計	28,162,634	28,123,897	38,737	負債及び純資産の部合計	28,162,634	28,123,897	38,737

法人名 : 社会福祉法人 戸越会
 拠点区分名 : 本部

1.重要な会計方針

- (1) 役員退職慰労引当金の計上基準
 当拠点区分において、役員退職慰労金の支払いに備えるために、期末時の在任期間に応じた要支給額を役員退職慰労引当金に計上している。
- (2) 消費税の取扱い
 当拠点区分において、消費税等の会計処理として、税込方式によっている。

2.重要な会計方針の変更

該当する事項はない。

3.採用する退職給付制度

該当する事項はない。

4.拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりである。

- (1) 本部拠点区分計算書類(会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)
- (2) 当拠点区分において、サービス区分は一つであるため「社会福祉法人会計基準の制定に伴う会計処理等に関する運用上の取扱いについて」(平成28年3月31日厚生労働省雇用均等・児童家庭局長、社会・援護局長、老健局長通知、雇児発0331第15号・社援発0331第39号・老発0331第45号、最終改正平成31年3月29日子発0329第11号・社援発0329第33号・老発0329第17号、以下「運用上の取扱い通知」という。)25(2)ウの規定に基づき、拠点区分資金収支明細書(別紙3(㊸))の作成は省略している。
- (3) 当拠点区分において、サービス区分は一つであるため「運用上の取扱い通知」25(2)ウの規定に基づき、拠点区分事業活動明細書(別紙3(㊹))の作成は省略している。

5.基本財産の増減の内容及び金額

該当する事項はない。

6.基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当する事項はない。

7.担保に供している資産

該当する事項はない。

8.有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

該当する事項はない。

9.債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

該当する事項はない。

10.満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当する事項はない。

11.重要な後発事象

該当する事項はない。

12.その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

該当する事項はない。

拠点区分 資金収支計算書

(自)平成31年 4月 1日 (至)令和 2年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 戸越会
拠点区分名 : 東戸越保育園1頁
(単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支				
収入				
保育事業収入	174,294,300	170,703,752	3,590,548	
委託費収入	107,769,040	108,479,190	△ 710,150	
利用者等利用料収入	7,650	7,650	0	
利用者等利用料収入(一般)	7,650	7,650	0	
その他の事業収入	66,517,610	62,216,912	4,300,698	
補助金事業収入(公費)	66,049,610	61,768,912	4,280,698	
補助金事業収入(一般)	468,000	448,000	20,000	
借入金利息補助金収入	0	0	0	
経常経費寄附金収入	15,000	15,000	0	
受取利息配当金収入	52,635	25,389	27,246	
その他の収入	2,196,889	2,438,040	△ 241,151	
受入研修費収入	0	10,000	△ 10,000	
利用者等外給食費収入	70,400	86,000	△ 15,600	
雑収入	2,126,489	2,342,040	△ 215,551	
事業活動収入計(1)	176,558,824	173,182,181	3,376,643	
支出				
人件費支出	119,293,051	113,489,971	5,803,080	
職員給料支出	58,079,832	57,979,265	100,567	
職員賞与支出	25,845,119	25,635,119	210,000	
非常勤職員給与支出	18,145,000	15,782,199	2,362,801	
退職給付支出	623,100	623,000	100	
法定福利費支出	16,600,000	13,470,388	3,129,612	
事業費支出	10,909,802	10,770,168	139,634	
給食費支出	5,559,600	5,551,682	7,918	
保健衛生費支出	422,754	422,754	0	
保育材料費支出	1,482,290	1,448,501	33,789	
水道光熱費支出	2,574,000	2,542,512	31,488	
消耗器具備品費支出	802,168	735,729	66,439	
保険料支出	68,990	68,990	0	
事務費支出	36,935,649	35,666,520	1,269,129	
福利厚生費支出	428,000	394,836	33,164	
職員被服費支出	35,860	35,700	160	
旅費交通費支出	30,000	17,542	12,458	
研修研究費支出	150,000	147,166	2,834	
事務消耗品費支出	668,980	519,229	149,751	
印刷製本費支出	601,000	535,604	65,396	
水道光熱費支出	229,247	229,247	0	
修繕費支出	6,144,545	6,054,569	89,976	
通信運搬費支出	266,600	257,372	9,228	
会議費支出	78,000	27,860	50,140	
広報費支出	79,300	54,000	25,300	
業務委託費支出	15,835,400	15,575,952	259,448	
手数料支出	1,256,744	1,256,744	0	
保険料支出	0	0	0	
賃借料支出	84,240	84,240	0	
土地・建物賃借料支出	8,330,000	7,758,726	571,274	
保守料支出	755,894	755,894	0	
雑支出	1,961,839	1,961,839	0	
支払利息支出	0	0	0	
その他の支出	86,000	86,000	0	
利用者等外給食費支出	86,000	86,000	0	
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0	
資産評価損	0	0	0	
事業活動支出計(2)	167,224,502	160,012,659	7,211,843	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	9,334,322	13,169,522	△ 3,835,200	
施設整備等による収支				
収入				
施設整備等補助金収入	100,000	100,000	0	
施設整備等補助金収入	100,000	100,000	0	
施設整備等寄附金収入	0	0	0	
設備資金借入金収入	0	0	0	
固定資産売却収入	0	0	0	
その他の施設整備等による収入	0	0	0	
施設整備等収入計(4)	100,000	100,000	0	
支出				

拠点区分 資金収支計算書

(自)平成31年 4月 1日 (至)令和 2年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 戸越会
拠点区分名 : 東戸越保育園2頁
(単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
設備資金借入金元金償還支出	0	0	0	
固定資産取得支出	8,078,783	8,078,783	0	
土地取得支出	0	0	0	
建物取得支出	4,149,090	4,149,090	0	
車輛運搬具取得支出	0	0	0	
器具及び備品取得支出	1,882,316	1,882,316	0	
その他の固定資産取得支出	2,047,377	2,047,377	0	
固定資産除却・廃棄支出	109,450	109,450	0	
その他の施設整備等による支出	0	0	0	
施設整備等支出計(5)	8,188,233	8,188,233	0	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 8,088,233	△ 8,088,233	0	
その他の活動による収支				
収入				
長期運営資金借入金元金償還寄附金収入	0	0	0	
積立資産取崩収入	0	0	0	
退職給付引当資産取崩収入	0	0	0	
拠点区分間繰入金収入	0	0	0	
その他の活動による収入	0	0	0	
その他の活動による収入	0	0	0	
その他の活動収入計(7)	0	0	0	
支出				
長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0	
積立資産支出	816,960	807,760	9,200	
退職給付引当資産支出	816,960	807,760	9,200	
保育所施設・設備整備積立資産支出	0	0	0	
拠点区分間繰入金支出	2,565,645	2,360,224	205,421	
その他の活動による支出	0	0	0	
その他の活動支出計(8)	3,382,605	3,167,984	214,621	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	△ 3,382,605	△ 3,167,984	△ 214,621	
予備費支出(10)	3,000,000	—	2,676,954	
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	△ 4,813,470	1,913,305	△ 6,726,775	
前期末支払資金残高(12)	24,438,702	24,438,702	0	
当期末支払資金残高(11+12)	19,625,232	26,352,007	△ 6,726,775	

(注1) 予備費3,000,000円のうち323,046円を流用している。

その内訳は下記の通りである。

保健衛生費支出	16,154円	保険料支出	1,168円
水道光熱費支出	13,247円	手数料支出	33,744円
保守料支出	95,894円	雑支出	15,239円
利用者等外給食費支出	15,600円	その他の固定資産取得支出	66,000円
固定資産除却・廃棄支出	66,000円		

拠点区分 事業活動計算書

(自)平成31年 4月 1日 (至)令和 2年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 戸越会
拠点区分名 : 東戸越保育園1頁
(単位:円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部			
収 益			
保育事業収益	170,703,752	170,330,160	373,592
委託費収益	108,479,190	108,797,610	△ 318,420
利用者等利用料収益	7,650	5,400	2,250
利用者等利用料収益(一般)	7,650	5,400	2,250
その他の事業収益	62,216,912	61,527,150	689,762
補助金事業収益(公費)	61,768,912	60,904,150	864,762
補助金事業収益(一般)	448,000	623,000	△ 175,000
経常経費寄附金収益	15,000	14,000	1,000
その他の収益	2,334,860	2,134,489	200,371
サービス活動収益計(1)	173,053,612	172,478,649	574,963
費 用			
人件費	113,891,637	108,559,729	5,331,908
職員給料	57,979,265	55,700,353	2,278,912
職員賞与	21,587,225	17,133,932	4,453,293
賞与引当金繰入	3,641,800	4,047,894	△ 406,094
非常勤職員給与	15,782,199	17,392,262	△ 1,610,063
退職給付費用	1,430,760	1,418,220	12,540
法定福利費	13,470,388	12,867,068	603,320
事業費	10,770,168	11,988,535	△ 1,218,367
給食費	5,551,682	5,732,501	△ 180,819
保健衛生費	422,754	402,910	19,844
保育材料費	1,448,501	2,263,143	△ 814,642
水道光熱費	2,542,512	2,622,567	△ 80,055
消耗器具備品費	735,729	899,592	△ 163,863
保険料	68,990	67,822	1,168
事務費	35,574,656	30,192,902	5,381,754
福利厚生費	394,836	362,109	32,727
職員被服費	35,700	45,600	△ 9,900
旅費交通費	17,542	32,572	△ 15,030
研修研究費	147,166	194,083	△ 46,917
事務消耗品費	519,229	696,661	△ 177,432
印刷製本費	535,604	605,517	△ 69,913
水道光熱費	229,247	206,571	22,676
修繕費	6,054,569	2,792,845	3,261,724
通信運搬費	257,372	223,830	33,542
会議費	27,860	5,154	22,706
広報費	54,000	32,940	21,060
業務委託費	15,575,952	15,543,596	32,356
手数料	1,256,744	2,120,952	△ 864,208
保険料	68,160	68,160	0
賃借料	84,240	135,690	△ 51,450
土地・建物賃借料	7,574,726	6,420,489	1,154,237
保守料	779,870	518,184	261,686
雑費	1,961,839	187,949	1,773,890
減価償却費	6,536,968	6,516,984	19,984
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 2,181,451	△ 2,154,673	△ 26,778
徴収不能引当金繰入	0	0	0
その他の費用	0	0	0
サービス活動費用計(2)	164,591,978	155,103,477	9,488,501
サービス活動増減差額(3=1-2)	8,461,634	17,375,172	△ 8,913,538
サービス活動外増減の部			
収 益			
借入金利息補助金収益	0	0	0
受取利息配当金収益	25,389	29,231	△ 3,842
その他のサービス活動外収益	96,180	56,800	39,380
受入研修費収益	10,000	34,000	△ 24,000
利用者等外給食収益	86,000	22,800	63,200
雑収益	180	0	180
サービス活動外収益計(4)	121,569	86,031	35,538
費 用			
支払利息	0	0	0
その他のサービス活動外費用	86,000	22,800	63,200
利用者等外給食費	86,000	22,800	63,200
サービス活動外費用計(5)	86,000	22,800	63,200
サービス活動外増減差額(6=4-5)	35,569	63,231	△ 27,662

拠点区分 事業活動計算書

(自)平成31年 4月 1日 (至)令和 2年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 戸越会
 拠点区分名 : 東戸越保育園

2頁
 (単位:円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
経常増減差額(7=3+6)	8,497,203	17,438,403	△ 8,941,200
特別増減の部			
収 益			
施設整備等補助金収益	100,000	326,666	△ 226,666
施設整備等補助金収益	100,000	326,666	△ 226,666
施設整備等寄附金収益	0	0	0
長期運営資金借入金元金償還寄附金収益	0	0	0
固定資産受贈額	0	0	0
固定資産売却益	0	0	0
拠点区分間繰入金収益	0	0	0
拠点区分間固定資産移管収益	0	0	0
その他の特別収益	0	450,000	△ 450,000
その他の特別収益	0	450,000	△ 450,000
特別収益計(8)	100,000	776,666	△ 676,666
費 用			
基本金組入額	0	0	0
資産評価損	0	0	0
固定資産売却損・処分損	293,209	84,112	209,097
器具及び備品売却損・処分損	227,209	76,112	151,097
その他の固定資産売却損・処分損	66,000	8,000	58,000
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△ 2	0	△ 2
国庫補助金等特別積立金積立額	100,000	326,666	△ 226,666
拠点区分間繰入金費用	2,360,224	2,645,307	△ 285,083
拠点区分間固定資産移管費用	0	0	0
その他の特別損失	1	663,092	△ 663,091
特別費用計(9)	2,753,432	3,719,177	△ 965,745
特別増減差額(10=8-9)	△ 2,653,432	△ 2,942,511	289,079
当期活動増減差額(11=7+10)	5,843,771	14,495,892	△ 8,652,121
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	20,615,005	18,119,113	2,495,892
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	26,458,776	32,615,005	△ 6,156,229
基本金取崩額(14)	0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	0	0	0
その他の積立金積立額(16)	0	12,000,000	△ 12,000,000
保育所施設・設備整備積立金積立額	0	12,000,000	△ 12,000,000
次期繰越活動増減差額(17=13+14-15-16)	26,458,776	20,615,005	5,843,771

拠点区分 貸借対照表

第3号第4様式

令和 2年 3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 戸越会
 拠点区分名 : 東戸越保育園

(単位: 円)

勘定科目	当年度末	前年度末	増 減	勘定科目	当年度末	前年度末	増 減
資 産 の 部				負 債 の 部			
流動資産	45,986,477	34,030,300	11,956,177	流動負債	23,246,614	13,547,356	9,699,258
現金預金	41,504,603	29,449,016	12,055,587	事業未払金	2,212,975	2,146,259	66,716
事業未収金	1,261,540	1,029,540	232,000	その他の未払金	0	0	0
未収金	4,400	0	4,400	役員等短期借入金	0	0	0
未収補助金	1,884,440	2,178,662	△ 294,222	未払費用	1,422,935	1,983,071	△ 560,136
未収収益	0	0	0	預り金	0	0	0
立替金	0	0	0	職員預り金	2,021,170	2,371,659	△ 350,489
前払金	24,350	24,350	0	前受金	0	0	0
前払費用	1,307,144	1,348,722	△ 41,578	前受収益	0	0	0
拠点区分間貸付金	0	0	0	拠点区分間借入金	13,947,734	2,998,473	10,949,261
仮払金	0	0	0	賞与引当金	3,641,800	4,047,894	△ 406,094
その他の流動資産	0	10	△ 10	その他の流動負債	0	0	0
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	486,667,154	484,421,995	2,245,159	固定負債	5,529,460	4,789,700	739,760
基本財産	213,960,535	214,064,513	△ 103,978	設備資金借入金	0	0	0
土地	149,717,250	149,717,250	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	64,243,285	64,347,263	△ 103,978	退職給付引当金	5,152,460	4,344,700	807,760
その他の固定資産	272,706,619	270,357,482	2,349,137	長期預り金	377,000	445,000	△ 68,000
土地	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
建物	0	0	0	負債の部合計	28,776,074	18,337,056	10,439,018
構築物	2,354,841	910,619	1,444,222	純 資 産 の 部			
機械及び装置	245,779	0	245,779	基本金	182,991,775	182,991,775	0
車輛運搬具	85,897	121,819	△ 35,922	国庫補助金等特別積立金	36,427,006	38,508,459	△ 2,081,453
器具及び備品	5,982,442	6,067,101	△ 84,659	その他の積立金	258,000,000	258,000,000	0
建設仮勘定	0	0	0	人件費積立金	37,000,000	37,000,000	0
権利	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	221,000,000	221,000,000	0
ソフトウェア	304,272	411,659	△ 107,387	次期繰越活動増減差額	26,458,776	20,615,005	5,843,771
退職給付引当資産	5,152,460	4,344,700	807,760	(うち当期活動増減差額)	(5,843,771)	(14,495,892)	(△ 8,652,121)
人件費積立資産	37,000,000	37,000,000	0				
保育所施設・設備整備積立資産	221,000,000	221,000,000	0				
差入保証金	554,000	445,000	109,000				
長期前払費用	26,928	56,584	△ 29,656				
その他の固定資産	0	0	0				
				純資産の部合計	503,877,557	500,115,239	3,762,318
資産の部合計	532,653,631	518,452,295	14,201,336	負債及び純資産の部合計	532,653,631	518,452,295	14,201,336

法人名 : 社会福祉法人 戸越会
 拠点区分名 : 東戸越保育園

1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
 - ①有形固定資産（リース資産を除く）
当拠点区分において、定額法による減価償却を実施している。
 - ②無形固定資産（リース資産を除く）
当拠点区分において、定額法による減価償却を実施している。
- (2) 徴収不能引当金の計上基準
当拠点区分において、債権の徴収不能による損失に備えるため、一般債権について徴収不能実績率により計上するほか、個々の債権の回収可能性を勘案して計上している。
- (3) 賞与引当金の計上基準
当拠点区分において、決算日後最初に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち当年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している。
- (4) 退職給付引当金の計上基準
 - ①独立行政法人福祉医療機構の退職共済制度加入者に対する退職給付引当金
当拠点区分において、毎期規約に基づき掛金として支払った金額を退職給付費用及び退職給付支出に計上しており、支払額と費用計上額を調整するための引当金を計上していない。
 - ②東京都社会福祉協議会の退職共済制度加入者に対する退職給付引当金
当拠点区分において、期末在籍者に係る掛金累計額を退職給付引当資産に計上すると共に、同額を退職給付引当金に計上している。
- (5) 国庫補助金等特別積立金の設定と取崩について
当拠点区分において、「社会福祉法人会計基準」（平成28年 3月31日厚生労働省令第79号、最終改正令和元年5月7日厚生労働省令第1号、以下「会計基準省令」という。）に基づき、施設・設備整備に対して国庫補助金等の交付を受けている場合には、当該資産部分に相当する金額を国庫補助金等特別積立金として純資産の部に計上し、当該資産部分の費用化に伴い、取崩を実施している。
- (6) 消費税の取扱い
当拠点区分において、消費税等の会計処理として、税込方式によっている。

2. 重要な会計方針の変更

該当する事項はない。

3. 採用する退職給付制度

当拠点区分において、職員(注)の退職金の支給に備えるため、独立行政法人福祉医療機構が運営する社会福祉施設職員等退職手当共済法に基づく退職手当共済制度及び東京都社会福祉協議会が定款第2条第14号に基づき運営する「東京都社会福祉協議会従事者共済会」に加入している。

(注) 就業規則第2条に規定する職員

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりである。

- (1) 東戸越保育園拠点区分計算書類(会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)
- (2) 「社会福祉法人会計基準の制定に伴う会計処理等に関する運用上の取扱いについて」（平成28年 3月31日厚生労働省雇用均等・児童家庭局長、社会・援護局長、老健局長通知、雇児発0331第15号・社援発0331第39号・老発0331第45号、最終改正平成31年 3月29日子発0329第11号・社援発0329第33号・老発0329第17号、以下「運用上の取扱い通知」という。）25(2)ウの規定に基づき、拠点区分事業活動明細書(別紙3(㉑))の作成は省略している。
- (3) サービス区分は一つであるため「運用上の取扱い通知」25(2)ウの規定に基づき、拠点区分資金収支明細書(別紙3(㉒))の作成は省略している。

法人名 : 社会福祉法人 戸越会
 拠点区分名 : 東戸越保育園

5.基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位:円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	149,717,250	0	0	149,717,250
建物	64,347,263	4,149,090	4,253,068	64,243,285
合計	214,064,513	4,149,090	4,253,068	213,960,535

6.基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

- (1) 「会計基準」第22条第6項の規定による基本金の取崩額
 該当する事項はない。
- (2) 「会計基準」第22条第6項の規定による国庫補助金等の交付対象とされた固定資産の除却に伴う取崩額
- ①建物 該当する事項はない。
 ②構築物 該当する事項はない。
 ③機械及び装置 該当する事項はない。
 ④車輛運搬具 該当する事項はない。
 ⑤器具及び備品 調理台他の廃棄に伴う取崩額2円

7.担保に供している資産

該当する事項はない。

8.有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は以下のとおりである。

(単位:円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物(基本財産)	151,199,993	86,956,708	64,243,285
構築物	5,126,979	2,772,138	2,354,841
機械及び装置	259,283	13,504	245,779
車輛運搬具	261,300	175,403	85,897
器具及び備品	25,268,742	19,286,300	5,982,442
合計	182,116,297	109,204,053	72,912,244

9.債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(単位:円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	1,261,540	0	1,261,540
未収金	4,400	0	4,400
合計	1,265,940	0	1,265,940

10.満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当する事項はない。

11.重要な後発事象

該当する事項はない。

法人名 : 社会福祉法人 戸越会
 拠点区分名 : 東戸越保育園

1 2. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

(1) 前払費用の内訳

前払費用について支払資金の範囲に含まれるものと、一年基準により長期前払費用から振り替えられたものの内訳は以下の通りである。

(単位：円)

	当年度末	前年度末
支払資金の範囲に含まれる前払費用	1,277,488	1,256,586
長期前払費用からの振替額	29,656	92,136
貸借対照表計上額	1,307,144	1,348,722